

ESTIMACIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE TIEMPO EFECTIVO
ANEXO 4

Cálculo de vacaciones por funcionario				
N°	Nombre	Cargo	Estado	Días
1	Henry Valerín Sandino - HVS	Auditor Interno	Activo	26
2	Zeidy Rodríguez Arias - ZRA	Auditora Asistente	Activo	20
3	Jorge Romero González - JRG	Auditor Asistente	Activo	20
4	Vacante - Puesto 501456	Auditor Asistente	Vacante *	15
5	Vacante - Puesto 501316	Secretaria	Vacante *	15
Total de días				96

* Fecha de nombramiento a partir del 1 de diciembre 2023.

Cálculo del tiempo laboral efectivo					
Descripción	Auditor Interno HVS	Auditora Asistente ZRA	Auditor Asistente JRG	Auditor Asistente Vacante	Secretaria Vacante
Vacaciones	26	20	20	15	15
Permisos	2	2	2	2	2
Incapacidades	3	3	3	3	3
Feriatos	9	9	9	9	9
Asuetos	1	1	1	1	1
Capacitaciones	10	10	10	10	5
Sábados y Domingos	104	104	104	104	104
Totales	155	149	149	144	139
Total de días anuales	366	366	366	366	366
Tiempo efectivo	211	217	217	222	227
1094					

Distribución de tiempos efectivos			
Cargo	Tiempo Efectivo	Actividades No Sujetas a VR	Actividades Sujetas a VR
Auditor Interno	211	121	90
Auditor Asistente - ZRA	217	66	151
Auditor Asistente - JRG	217	187	30
Auditor Asistente - Vacante	222	42	180
Secretaria - Vacante	227	212	15
Totales	1094	628	466
Actividades No Sujetas a Valoración del Riesgo (VR)		<ul style="list-style-type: none"> 1. Servicios preventivos: <ul style="list-style-type: none"> 1.1. Asesoría 1.2. Advertencia 1.3. Autorización de libros 2. Servicios de seguimiento: <ul style="list-style-type: none"> 2.1. Seguimiento recomendaciones 2.2. Seguimiento disposiciones (a solicitud de la CGR) 2.3. Seguimiento observaciones 3. Rendición de cuentas (Informe PAL período anterior). 4. Mejora continua: <ul style="list-style-type: none"> 4.1. Autoevaluación del Sistema de Control Interno 4.2. Valoración del Riesgo 4.3. Programa Aseguramiento de la Calidad 5. Gestión de denuncias (recepción, valoración, ampliación, investigación preliminar, archivo, traslado, etc.). 6. Labores administrativas. 7. Estudios determinación de eventuales responsabilidades 	
Actividades Sujetas a Valoración del Riesgo (VR)		<ul style="list-style-type: none"> 1. Servicios de auditoría: <ul style="list-style-type: none"> 1.1. Auditoría Financiera 1.2. Auditoría Operativa 1.3. Auditoría de Carácter Especial 	